

A/S Poul Erik Jessen Automobiles
CVR-nr. 47832314

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.12.2014

Dirigent

Navn: Poul Erik Jessen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2013/14 | 9 |
| Balance pr. 30.09.2014 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2013/14 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Poul Erik Jessen Automobiles
Håndværkervej 4
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 47832314
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Bestyrelse

Poul Erik Jessen
Kira Storbank Jessen
Tina Storbank Jessen

Direktion

Poul Erik Jessen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 for A/S Poul Erik Jessen Automobiles.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 04.12.2014

Direktion

Poul Erik Jessen

Bestyrelse

Poul Erik Jessen

Kira Storbank Jessen

Tina Storbank Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Poul Erik Jessen Automobiles

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Poul Erik Jessen Automobiles for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210 har ydet lån til hovedaktionæren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises endvidere til note 2 i regnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Silkeborg, den 04.12.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik A. Laursen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i køb og salg af brugte biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013/14

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Nettoomsætning | | 6.009.504 | 5.795.723 |
| Vareforbrug | | (5.231.140) | (4.964.672) |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(378.011)</u> | <u>(369.364)</u> |
| Bruttoresultat | | 400.353 | 461.687 |
| Personaleomkostninger | | <u>(15.000)</u> | <u>(59.000)</u> |
| Driftsresultat | | 385.353 | 402.687 |
| Andre finansielle indtægter | | <u>25.805</u> | <u>28.510</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 411.158 | 431.197 |
| Skat af ordinært resultat | 1 | <u>(101.067)</u> | <u>(108.600)</u> |
| Årets resultat | | <u>310.091</u> | <u>322.597</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 98.400 | 96.600 |
| Overført resultat | | <u>211.691</u> | <u>225.997</u> |
| | | <u>310.091</u> | <u>322.597</u> |

Balance pr. 30.09.2014

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 772.000 | 758.000 |
| Varebeholdninger | | 772.000 | 758.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 2 | 4.613 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.868 | 3.208 |
| Tilgodehavender | | 17.481 | 3.208 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 12.667 | 10.880 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 12.667 | 10.880 |
| Likvide beholdninger | | 4.649.317 | 4.503.211 |
| Omsætningsaktiver | | 5.451.465 | 5.275.299 |
| Aktiver | | 5.451.465 | 5.275.299 |

Balance pr. 30.09.2014

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | 3 | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 4.679.918 | 4.468.227 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 98.400 | 96.600 |
| Egenkapital | | <u>5.278.318</u> | <u>5.064.827</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 55.758 | 48.660 |
| Skyldig selskabsskat | | 71.900 | 78.900 |
| Anden gæld | | 45.489 | 82.912 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>173.147</u> | <u>210.472</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>173.147</u> | <u>210.472</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>5.451.465</u></u> | <u><u>5.275.299</u></u> |
| | | | |
| Ejerforhold | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 4.468.227 | 96.600 | 5.064.827 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (96.600) | (96.600) |
| Årets resultat | 0 | 211.691 | 98.400 | 310.091 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 4.679.918 | 98.400 | 5.278.318 |

Noter

| | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 100.900 | 108.600 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 167 | 0 |
| | <u>101.067</u> | <u>108.600</u> |

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet pr. 30.09.2014 består af tilgodehavende hos virksomhedsdeltager med 4.613 kr. Der er aftalt rentevilkår for lånet, som bliver forrentet med ca. 10%. Mellemværendet har i årets løb maksimalt udgjort 4.613 kr., og vil blive berigtiget ved udlodning af udbytte på selskabets ordinære generalforsamling.

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u> | <u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u> |
|------------------------------|-----------------|--|--|
| 3. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære aktier | 1 | 450.000,00 | 450.000 |
| Ordinære aktier | 1 | 45.000,00 | 45.000 |
| Ordinære aktier | 2 | 2.500,00 | 5.000 |
| | <u>4</u> | | <u>500.000</u> |

4. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Poul Erik Jessen, Sølystvej 37A, 8600 Silkeborg